		КОДЫ		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Инженерно-строительный центр УГМК"**	по ОКПО	55169252		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6661097056		
Вид деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
624090, Свердловская обл., Верхняя Пышма г, проспект Успенский, дом № 1, офис 802

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	начислено амортизации [6]	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 20 23 г.[1]**	**57 025**	**(16 208)**	**707**	**(1 630)**	**1 630**	**(3 146)**	**-**	**-**	**-**	**56 102**	**(17 724)**
	5210	**за 20 22 г.[2]**	**63 560**	**(18 171)**	**278**	**(6 813)**	**6 567**	**(4 604)**	**-**	**-**	**-**	**57 025**	**(16 208)**
в том числе:	5201	за 20 23 г.[1]	10 325	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	10 325	(-)
земельные участки и объекты природопользования	5211	за 20 22 г.[2]	10 325	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	10 325	(-)
здания	5202	за 20 23 г.[1]	32 361	(6 352)	707	(-)	-	(1 467)	-	-	-	33 068	(7 819)
	5212	за 20 22 г.[2]	32 136	(5 112)	278	(53)	53	(1 293)	-	-	-	32 361	(6 352)
сооружения	5203	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5213	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
передаточные устройства	5204	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5214	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5205	за 20 23 г.[1]	7 964	(5 509)	-	(860)	860	(891)	-	-	-	7 104	(5 540)
	5215	за 20 22 г.[2]	14 724	(10 039)	-	(6 760)	6 514	(1 984)	-	-	-	7 964	(5 509)
измерительные и регулирующие приборы	5206	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5216	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
транспортные средства	5207	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 23 г.[1]	6 375	(4 347)	-	(770)	770	(788)	-	-	-	5 605	(4 365)
	5218	за 20 22 г.[2]	6 375	(3 020)	-	(-)	-	(1 327)	-	-	-	6 375	(4 347)
другие основные средства	5209	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5219	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Право пользования активом	**5300**	**за 20 23 г.[1]**	**7 867**	**(2 595)**	**7 153**	**(-)**	**-**	**(4 568)**	**-**	**-**	**-**	**15 020**	**(7 163)**
	5310	**за 20 22 г.[2]**	**7 867**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(2 595)**	**-**	**-**	**-**	**7 867**	**(2 595)**
в том числе:	5301	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
земельные участки и объекты природопользования	5311	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

здания	5302	за 20 23 г.[1]	7 867	(2 595)	1 101	(-)	-	(3 055)	-	-	-	8 968	(5 650)
	5312	за 20 22 г.[2]	7 867	(-)	-	(-)	-	(2 595)	-	-	-	7 867	(2 595)
сооружения	5303	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5313	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
передаточные устройства	5304	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5314	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5305	за 20 23 г.[1]	-	(-)	6 052	(-)	-	(1 513)	-	-	-	6 052	(1 513)
	5315	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
измерительные и регулирующие приборы	5306	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5316	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
транспортные средства	5307	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5317	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5308	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5318	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочее	5309	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5319	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
земельные участки и объекты природопользования	5211	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
здания	5202	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5212	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
сооружения	5203	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5213	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
передаточные устройства	5204	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5214	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5205	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5215	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
измерительные и регулирующие приборы	5206	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5216	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
транспортные средства	5207	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5218	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
другие основные средства	5209	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5219	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	7 861	-	(7 861)	-
	5250	за 2022г.	69 843	67 296	(136 861)	(278)	-
в том числе: оборудование к установке	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
приобретение земельных участков	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
приобретение объектов природопользования	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
строительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	69 843	67 018	(136 861)	-	-
монтаж оборудования	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
приобретение объектов основных средств	5246	за 2023г.	-	7 861	-	(7 861)	-
	5256	за 2022г.	-	278	-	(278)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 399	7 259	7 624
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 804	15 056	22 513
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1 631
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10 325	10 325	11 956
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Тунгусов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ **Литвин Екатерина Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	102 845	(24 841)	78 004	4 533 804	(4 320 622)	20 303	-	X	316 027	(4 538)	311 489
	5420	за 2022г.	118 133	-	118 133	4 861 731	(4 877 019)	(24 841)	-	X	102 845	(24 841)	78 004
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	60 743	-	60 743	479 422	(235 561)	(4 538)	-	432 108	304 604	(4 538)	300 066
	5421	за 2022г.	102 564	-	102 564	650 861	(692 682)	-	-	737 937	60 743	-	60 743
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	17 261	-	17 261	57 521	(63 359)	-	-	8 502	11 423	-	11 423
	5423	за 2022г.	9 283	-	9 283	266 531	(258 553)	-	-	21 401	17 261	-	17 261
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	24 841	(24 841)	-	3 996 861	(4 021 702)	24 841	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	6 286	-	6 286	3 944 339	(3 925 784)	(24 841)	-	-	24 841	(24 841)	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	702	(702)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 350 472	(153 845)	9 584 471	-	(7 847 509)	(96 231)	101 371	-	-	4	2 991 207	(52 474)
	5530	за 2022г.	1 540 679	(30 683)	6 909 412	-	(7 095 497)	(1 431)	(123 162)	-	(2 691)	-	1 350 472	(153 845)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	471 724	(95 072)	5 235 632	-	(5 205 566)	(900)	52 113	-	-	-	500 890	(42 959)
	5531	за 2022г.	629 277	(1 172)	5 281 927	-	(5 437 865)	(1 040)	(93 900)	-	(575)	-	471 724	(95 072)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	816 147	(29 403)	3 488 080	-	(2 084 999)	(27 873)	26 710	-	-	-	2 191 355	(2 693)
	5532	за 2022г.	553 159	(27 300)	1 575 383	-	(1 312 395)	-	(2 103)	-	-	-	816 147	(29 403)
Прочая	5513	за 2023г.	56 197	(29 370)	195 910	-	(148 401)	(67 458)	22 548	-	-	4	36 252	(6 822)
	5533	за 2022г.	48 390	(2 211)	45 698	-	(35 384)	(391)	(27 159)	-	(2 116)	-	56 197	(29 370)
Авансы на приобретение (создание) запасов	5514	за 2023г.	6 404	-	664 849	-	(408 543)	-	-	-	X	X	262 710	-
	5534	за 2022г.	309 853	-	6 404	-	(309 853)	-	-	-	X	X	6 404	-
Итого	5500	за 2023г.	1 350 472	(153 845)	9 584 471	-	(7 847 509)	(96 231)	101 371	X	-	4	2 991 207	(52 474)
	5520	за 2022г.	1 540 679	(30 683)	6 909 412	-	(7 095 497)	(1 431)	(123 162)	X	(2 691)	-	1 350 472	(153 845)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	52 474	-	153 845	-	30 683	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	42 959	-	95 072	-	1 172	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 693	-	29 403	-	27 300	-
прочая	5543	6 822	-	29 370	-	2 211	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 314 625	4 899 135	-	(2 980 166)	(172)	-	-	(4)	3 233 418
	5580	за 2022г.	1 820 414	2 362 753	4 951	(2 876 184)	-	-	2 691	-	1 314 625
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	406 788	421 335	-	(391 006)	(172)	-	-	-	436 945
	5581	за 2022г.	644 127	256 438	1 092	(494 869)	-	-	-	-	406 788
авансы полученные	5562	за 2023г.	805 771	4 272 774	-	(2 325 660)	-	-	-	-	2 752 885
	5582	за 2022г.	781 188	1 837 988	-	(1 813 980)	-	-	575	-	805 771
расчеты по налогам	5563	за 2023г.	25 228	20 798	-	(19 317)	-	-	-	(4)	26 705
	5583	за 2022г.	42 918	2	480	(20 283)	-	-	2 111	-	25 228
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	24 367	53 864	1 548	(79 779)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	65 402	-	-	(65 402)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	320 527	48 800	1 830	(305 755)	-	-	-	-	65 402
прочая	5566	за 2023г.	8 060	2 158	-	(2 031)	-	-	-	-	8 187
	5586	за 2022г.	411	8 097	1	(454)	-	-	5	-	8 060
задолженность перед персоналом	5567	за 2023г.	31	140 289	-	(136 142)	-	-	X	X	4 178
	5587	за 2022г.	3 854	124 237	-	(128 060)	-	-	X	X	31
задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2023г.	3 345	41 781	-	(40 608)	-	-	X	X	4 518
	5588	за 2022г.	3 022	33 327	-	(33 004)	-	-	X	X	3 345
Итого	5550	за 2023г.	1 314 625	4 899 135	-	(2 980 166)	(172)	X	-	(4)	3 233 418
	5570	за 2022г.	1 820 414	2 362 753	4 951	(2 876 184)	-	X	2 691	-	1 314 625

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Тунгусов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ Литвин Екатерина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 888 344	3 938 331
Расходы на оплату труда	5620	141 847	126 155
Отчисления на социальные нужды	5630	43 201	36 928
Амортизация	5640	7 714	7 200
Прочие затраты	5650	1 481	1 372
Итого по элементам	5660	4 082 587	4 109 986
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(26 533)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	30 678	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 113 265	4 083 453

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Тунгусов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ **Литвин Екатерина Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 306	19 627	(18 497)	-	16 436
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	8 946	13 995	(12 577)	-	10 364
Оценочное обязательство по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда свыше 12 месяцев	5702	5 950	3 030	(5 510)	-	3 470
Оценочное обязательство по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда до 12 месяцев	5703	410	2 602	(410)	-	2 602

Руководитель _____ (подпись) **Тунгусов Владимир Алексеевич** (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Литвин Екатерина Владимировна** (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 264 281	344 016	319 467
в том числе: Банковские гарантии ПАО Сбербанк России	5801	366 200	65 234	21 260
Банковская гарантии АО "Райффайзенбанк"	5802	76 977	242 067	200 862
БАНК ВТБ (ПАО)	5803	144 817	-	18 300
Физическое лицо -Лежнин О.В.	5804	-	-	24 282
БАНК "КУБ" (АО)	5805	-	-	34 078
АО "АЛЬФА-БАНК"	5806	246 763	24 935	20 685
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	5807	104 400	5 580	-
ООО ПРОМРЕСУРС	5808	6 200	6 200	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	5809	25 118	-	-
ООО "АЛЮМСТРОЙ"		159 402	-	-
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"		88 200	-	-
ООО "РНВ Урал"		29 260	-	-
Физическое лицо -Берестова Л.В.		12 000	-	-
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"		4 944	-	-
Выданные - всего	5810	-	632 018	241 182
в том числе: Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"	5811	-	-	241 182
БАНК ГПБ (АО)	5812	-	632 018	-

Руководитель _____ (подпись) Тунгусов Владимир Алексеевич (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Литвин Екатерина Владимировна (расшифровка подписи)

Пояснения 9 "ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА и ПИР за 2022-2023гг."

№ п/п	Контракт/ Объект	Стоимость договора без НДС, тыс. руб.	Фактические расходы, тыс. руб.						Признанные доходы, тыс. руб.,в т.ч.					
			ВСЕГО		Признанные расходы		Непризнанные расходы (НЗП)		ВСЕГО		предъявленные заказчику		не предъявленные заказчику	
			2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год
1	Договор ген. Подряда № ДСО-13-10/2005 от 31.07.2017 г. АО "Восточный порт"/ "Восточный порт"	7 960 694	43 837	0	43 837	0			44 490	0	44 490	0		
2	Договор ген. Подряда №329/19 от 23.10.2019 г. АО "Ледовая арена"/ "Ледовая арена"	23 156 790	2 000 628	2 613 565	2 000 628	2 613 565			2 021 480	2 566 418	2 021 480	2 566 418		
3	Договор подряда № 194/22 от 16.09.2022 г.ООО "Фабрика здорового питания"/"Фабрика здорового питания"	1 324 496	20 451	477 760	20 451	477 760			23 086	480 273	23 086	480 273		
4	Договор ген. Подряда № 79-02-14 от 01.06.2014 г. соглашение от 25.09.2020 г. ООО "Театр XXI"/ "Театр XXI"	5 955 040	474 603	338 312	474 603	338 312			493 207	319 718	493 207	319 718		
5	Гос. Контракт № 2/686 от 10.05.2047 г.ГКУ СО "УПРАВЛЕНИЕ АВТОДОРОГ"/" Автодорога"	4 418 405	947 486	354 718	947 486	354 718			909 431	422 153	909 431	422 153		
6	Договор №156/22 от 09.08.2022 г АО "Уралэлектромедь" / "1 Этап строительства объекта "Комплекс зданий по ул. Вайнера в г. Екатеринбурге"	1 666 667	9 248	151 266	9 248	151 266			14 988	162 876	14 988	162 876		
7	Контракт № ф.2018.166731 от 25.04.2018 г.МБУ "УКС гор.окр.В.Пышма"/ Трамвайная линия г. Верхняя Пышма	1 022 850	30 495	0	30 495	0			42 226	0	42 226	0		
8	Муниципальный контракт № 0482-УКС от 24.04.2018 г. МКУ "УКС г.Екатеринбурга" /Трамвайная линия в границах г. Екатеринбург	1 633 749	218 392	0	218 392	0			296 139	0	296 139	0		
	Незавершенные договоры строительного подряда	32 102 993	3 496 253	3 580 904	3 496 253	3 580 904	0	0	3 506 683	3 529 286	3 506 683	3 529 286		
	Завершенные договоры строительного подряда	15 035 699	248 887	354 718	248 887	354 718	0	0	338 365	422 153	338 365	422 153		
	ВСЕГО	47 138 692	3 745 140	3 935 622	3 745 140	3 935 622	0	0	3 845 048	3 951 439	3 845 048	3 951 439		

15 марта 2024 год

Генеральный директор _____ **В.А. Тунгусов**

Главный бухгалтер _____ **Е.В. Литвин**

Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6661097056
Вид деятельности	**Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**	по ОКВЭД 2	71.12.2
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**		по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
Единица измерения	**в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
624090, Свердловская обл., Верхняя Пышма г, проспект Успенский, дом № 1, офис 802

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ИНЖЕНЕРНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР УГМК» за 2023 год

город Екатеринбург

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 5
2.1. Краткая информация об Обществе: 5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились. 6
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 6
2.4. Сведения о структуре органов управления 6
2.5. Основные виды деятельности 7
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств 7
2.7. Численность работающих 8
2.8. Сведения об аудиторе 8
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 8
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 12
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 12
3.4. ЗАПАСЫ 13
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 14
3.6. УЧЕТ ЗАТРАТ 14
3.7. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 15
3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 15
3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 15
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ . . 15
3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16
3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА 19
3.13. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) . 20
3.14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 21
3.15. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ 21
3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ . . . 22
3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ 23
3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» 23
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 23
5. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 24

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 24
6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.) 25
6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала 26
7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 26
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 26
9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 26
10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 26
11. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ 27
12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА 27
13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 27
13.1. Раскрытие информации по финансовым рискам 27
13.2. Риск изменения процентных ставок 28
13.3. Риски, связанные с изменениями валютных курсов 28
13.4. Инфляционные риски 28
13.5. Раскрытие информации по правовым рискам 28
13.6. Раскрытие информации по страновым и региональным рискам 28
13.7. Раскрытие информации о репутационном риске 29

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

-Федеральный Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;

- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;

- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Тунгусов Владимир Алексеевич,

Главный бухгалтер – Литвин Екатерина Владимировна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% от валюты бухгалтерского баланса.

Критерии существенности раскрытия информации:

Существенная признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не более 10%.

В Отчете о финансовых результатах критерий существенности по раскрытию информации- 5 %.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе- валюта баланса и отдельная статья;

- в отчете о финансовых результатах- сумма доходов и отдельная статья, и сумма расходов, и отдельная статья;

- в отчете о движении денежных средств- общая сумма поступлений и платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);

-пояснения- итоговая сумма по каждому разделу.

Общество детально раскрывает существенную, по стоимостной оценке, информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 30 декабря 2021 года;

- с применением комплексной программы «1С: Предприятие 8.3» конфигурация- «Бухгалтерия предприятия КОРП».

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не ранее 1 ноября отчетного года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по Обществу в течение 4 квартала 2023 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Инженерно-строительный центр УГМК»;

Сокращенное наименование: АО «ИСЦ УГМК»;

Место нахождения акционерного общества «Инженерно-строительный центр УГМК» (далее «Общество»):
Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-т. Успенский, д.1, офис 802.

ИНН: 6661097056
КПП: 668601001

Почтовый адрес Общества:
624091, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-т. Успенский, д.1, офис 802;
620014, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Октябрьской Революции, д.56

Контактная информация:
Тел.: + 7 (34368) 9-61-09 Факс: + 7 (34368) 9-62-30;
Тел.: +7 (343) 283-08-00 Факс: + 7 (343) 283-08-04
Адрес электронной почты: v.tungusov@ugmk.com; e.litvin@ugmk-stroy.ru

Регистрация Общества:

Акционерное общество «Инженерно- строительный центр УГМК», ОГРН 1026605228605, ИНН 6661097056 (далее по тексту Общество) зарегистрировано в качестве коммерческой организации 26.09.2000г., что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации серии I-ЕИ № 13600 от 26.09.2000г. Общество создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах».

Орган, осуществивший государственную регистрацию: инспекция МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга.

Дополнительная информация

Общество публикует сведения о стоимости чистых активов в Едином Федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц за 2023 год.

Изменения размера Уставного капитала Общества:
Размер Уставного капитала Общества не изменялся.
Размер Резервного капитала Общества не изменялся.

Регистратор Общества:

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг в соответствии с действующим законодательством и иными нормативно-правовыми актами РФ осуществляет АО «Ведение реестров компаний».

Реквизиты Регистратора Общества:
620014, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова 16, 5 этаж.
Почтовый адрес: г. Екатеринбург, ул. Добролюбова 16, 5 этаж.
Телефон/факс: (343) 283-02-17/ (343)283-02-19.
ИНН 6661049239

Регистратор Общества и условия договора с ним утверждены на заседании совета директоров от 18.10.2010 года.

Регистратор Общества зарегистрирован под №1026605227923 07.08.2002 Инспекция МНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга.

Лицензия по осуществлению деятельности по ведению реестра №065-13979-000001 от 12.03.2004 г. без ограничения срок действия, выдана ФКЦБ России.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 1, подпунктом 4 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 15 154 000 рублей (Пятнадцать миллионов сто пятьдесят четыре тысячи) рублей.

№ п/п	Вид акций	Количество акций/	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 г. (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2022 г. (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2021 г. (руб.)
1	Обыкновенные именные акции	15 154 000	15 154 000	15 154 000	15 154 000
	Всего:	**15 154 000**	**15 154 000 руб.**	**15 154 000 руб.**	**15 154 000 руб.**

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Решением единственного акционера Общества от 30.06.2023 г. утверждена ревизионная комиссия Общества и состав совета директоров.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2023 году выполнял Тунгусов Владимир Алексеевич.

В Совет директоров Общества нам31.12.2023 г. входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	
1	Ерыпалов Сергей Евгеньевич	Председатель Совета Директоров
2	Пономаренко Андрей Сергеевич	Секретарь Совета Директоров
3	Крицкий Данил Владимирович	Член Совета Директоров
4	Словеснов Артем Анатольевич	Член совета Директоров
5	Васькин Андрей Николаевич	Член совета Директоров

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

№ п/п	ФИО
1	Буньков Юрий Александрович
2	Самарин Игорь Анатольевич
3	Морозова Анастасия Дмитриевна

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- Деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство прочих инженерных сооружений;
- Торговля оптовая санитарно- техническим оборудованием;
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами;
- Торговля оптовая листовым стеклом;
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
- Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей.

Перечень имеющихся лицензий:

Для осуществления видов деятельности, предусмотренных Уставом (деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве; производство общестроительных работ по строительству зданий и сооружений, инженерные изыскания для строительства), Общество вступило в саморегулируемую Ассоциацию строителей Урала: Решение Совета Ассоциации № 16/2017 от 03.07.2017 г.

Общество является членом следующих СРО: НП СРО «Гильдия Строителей Урала» рег. № С-103-66-0207-66-241116 от 24 ноября 2016г.; СРОА «Уральское общество изыскателей» рег. № СРО-И-019-128-20042015-3 от 20 апреля 2015г.

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Маркшейдерские работы	Лицензия на осуществление маркшейдерских работ	ПМ-54-005664	06.02.2019 г.	бессрочно
Соблюдение требований законодательных и иных нормативных актов РФ по обеспечению защиты сведений, составляющих государственную тайну, в процессе выполнения работ, связанных с использованием указанных сведений.	Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Серия ГТ № 012383 регистрационный номер 4314	17.11.2021 г.	17.11.2026 г.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом, не требуют получения лицензий.

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет 2 (Два) обособленных подразделения АО "ИСЦ УГМК" в городе Екатеринбурге, 1 Постоянное учреждение в республике Узбекистан.

Обособленные подразделения не имеют расчетного счета и не выделены на отдельный баланс.

№ п/п	Полное наименование филиала/ представительства/обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождения
1	Обособленное подразделение АО "ИСЦ УГМК" в г. Екатеринбурге	ОП АО «ИСЦ УГМК» в г. Екатеринбурге	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, строительная площадка
2	Обособленное подразделение в г. Екатеринбурге, ул. Шейнкмана, д.113 А	ОП АО «ИСЦ УГМК» в г. Екатеринбурге, ул. Шейнкмана,113 А	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, дом 113А
3	АО «Инженерно- строительный центр УГМК» ПУ	АО «ИСЦ УГМК» ПУ	Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирзо-Улугбекский район, в квартале улиц: ул. Буюк Ипак Йули, ул. Кобзева, ул. Гулрайхон.

20.10.2023 года было сформировано решение и подано заявление об исключении из Единого реестра налогоплательщиков Республики Узбекистан постоянное учреждение АО «Инженерно- строительный центр УГМК». На 31.12.2023 г. постоянное учреждение в республике Узбекистан не ведет производственно- хозяйственную деятельность, осуществляется камеральная проверка по срокам в соответствии с действующим законодательством в республике Узбекистан.

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	94	89	98

2.8. Сведения об аудиторе

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 1, подпунктом 4 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Наименование аудиторской организации	ООО «Аудиторская компания А16»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» свидетельство о членстве №7284 от 08.12.2015г. протокол 198
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	ОРНЗ -11506049943
Местонахождение:	г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр.10, оф.1204
Почтовый адрес:	г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр.10, оф.1204
Телефон, факс:	(343) 288-57-16
Адрес электронной почты:	ekb@a16audit.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Генерального директора от 30 декабря 2021 года, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений с 2022 года осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество отражало в бухгалтерском учете и отчетности последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не пересчитывала сравнительные показатели за периоды 2021 и 2022 года. При этом проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода 2022 года (конец периода предшествующего 2021 год) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально- вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, подлежащие государственной регистрации, учитываются в составе основных средств, вне зависимости от их стоимости.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее или равной 100 000 рублей принимаются к бухгалтерскому учету в качестве запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным номером и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

— периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;

— сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;

— затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.

— Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

— ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

— 20 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС

— 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Порядок начисления амортизации:

линейный способ - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

В случае частичной ликвидации объекта основных средств, происходит уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств и начисленной амортизации пропорционально стоимости выбывшей части.

Под частичной ликвидацией понимается вывод из эксплуатации частей, деталей или механизмов основного средства без последующей замены выбывших частей. В результате частичной ликвидации качественные характеристики объекта основного средства могут ухудшиться.

При частичной ликвидации основных средств, на основании акта о частичной ликвидации и расчета, выбывающая часть объекта основных средств списывается на прочие расходы.

При ликвидации объектов основных средств детали, узлы и агрегаты выбывающего объекта основных средств, пригодные для ремонта других объектов основных средств, а также другие материалы приходуются по стоимости, определенной в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», как наименьшей из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются другие запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Объект основных средств, который выбывает и не способен приносить экономические выгоды в будущем,

списывается с бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором выбывает. Стоимость объекта списывается на прочие доходы и расходы.

Величина расходов, связанных с демонтажем (ликвидацией) выбывающих объектов основных средств относится на прочие расходы.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с отчетности за 2022 год. Корректировки, связанные с переходом на данный стандарт, отражались в межотчетный период по состоянию на 01.01.2022 г. Возникшие в связи с признанием права пользования активом (далее ППА), обязательства по аренде (далее ОА), а также возникшие в связи с корректировками временные разницы в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», отражались в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В отношении договоров аренды, по которым Общество является арендатором, переход на ФСБУ 25/2018 «Аренда» осуществлялся без ретроспективного пересчета показателей отчетности с учетом переходных положений.

В отношении договоров аренды, в которых Общество является арендодателем, переход на ФСБУ 25/2018 «Аренда» осуществлялся с учетом переходных положений, с ретроспективным пересчетом показателей отчетности за 2022 г.

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В отношении договоров операционной аренды, по которым Общество является арендодателем, объектами учета операционной аренды являются нежилые помещения, предоставляемые в аренду. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 4 545,1 тыс. руб. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

У Общества в 2023 году отсутствовали объекты инвестиционной недвижимости.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 1 630,4 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 1 630,4 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022 г. составили 4 485,8 тыс. рублей. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтённая в составе прочих расходов, составила за 2023 год 0- тыс. рублей, за 2022 год –156,4 тыс. рублей. В составе прочих доходов отражен финансовый результат от выбытия объектов основных средств в сумме за 2023 г. -91, 6 тыс. руб., 2022 г.- 528,3 тыс. руб.

В Обществе предусмотрен порядок признания обесценения основных средств и капитальных вложений на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие
- ценность использования актива.

Убыток создается на разницу между возмещаемой суммой актива и балансовой стоимостью, при условии, что возмещаемая сумма актива ниже балансовой стоимости.

На основании результатов проверки, признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течении длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая формируется исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Срок действия исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, полученные по лицензионному договору, в котором не указан срок предоставления права, определяется как 60 месяцев, прочие-120 месяцев.

Объекты нематериальных активов у Общества в 2023 г., 2022 г. отсутствовали.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- векселям- серия и номер ценной бумаги;
- предоставленные займы другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, договорам цессии;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости. Если по одной и той же ценной бумаге рыночная цена рассчитывалась двумя или более организаторами торговли, то приоритетными считаются рыночные цены фондовой биржи РТС или Московской межбанковской валютной биржи в зависимости от того, на какой из бирж объем торгов в количественном выражении по этой ценной бумаге больше.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения (акции, облигации), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

В связи с отсутствием объектов финансовых вложений, Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2023 г., так и по состоянию на 31.12.2022 г.

3.4. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения МПЗ – с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего учета затрат считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение подразделениями канцелярских и хозяйственных товаров признаются расходами, того периода, в котором они понесены, без оприходования на склад подразделения при условии отсутствия складских остатков на конец отчетного периода.

В качестве запасов, предназначенных для управленческих нужд, принимаются:

- канцелярские принадлежности;
- хозяйственные товары;
- офисная бумага;
- продукты питания;
- расходные материалы для оргтехники.

Фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях.
- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Формирование фактической себестоимости материалов производится без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Распределение транспортных расходов, сверх цены материалов согласно договору по конкретным видам материалов производится пропорционально сумме через операцию «Поступление дополнительных расходов».

Расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях, по конкретным видам материалов включаются пропорционально сумме через операцию «Поступление дополнительных расходов» или через «Операции, введенные вручную».

Порядок учета таможенных платежей и потерь МПЗ при их заготовлении в пределах норм естественной убыли, а также информационных и консультационных услуг, связанных с приобретением конкретных материальных ценностей – непосредственно в составе фактической себестоимости МПЗ.

Вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости, отпущенных в производство – по средней себестоимости.

Способ расчета средней оценки – по средней себестоимости

Оценка товаров – по стоимости приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке до склада.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Резерв под снижение стоимости запасов формируется путём оценивания запасов на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов. Резерв создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью (стоимостью возможной реализации или использования материальных ценностей после ликвидации материально-производственных запасов) и фактически отраженной в учете себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в 2021 году отражались перспективно.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г., были

выявлены запасы с признаками обесценения. В отношении таких запасов создан резерв под обесценение в сумме 4 538 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. величина сформированного резерва под обесценение незавершенного производства составляла 24 841 тыс. руб. В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва и составляет 311 489 тыс. руб. (строка 1210 баланса).

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП. Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты и отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составила 2 943 595,2 тыс. руб., сумма резерва по сомнительным долгам составила 52 474,3 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 2 938 733 тыс. руб. (строка 1230 баланса).

3.6. УЧЕТ ЗАТРАТ

Учет прямых затрат на производство готовой продукции осуществляется по каждой номенклатурной группе выпускаемой продукции. Затраты, которые невозможно отнести на конкретную номенклатурную группу распределяются в конце месяца пропорционально количеству произведенной продукции.

Затраты по договорам строительного подряда включают: прямые затраты по договору, косвенные затраты, иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора. Прямые затраты по строительной деятельности группируются по договорам строительного подряда. При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора строительного подряда.

Предвиденные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда, принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере возникновения.

Косвенные расходы по договору включаются в расходы по каждому договору путем распределения общих расходов организации на исполнение договоров. Распределения между договорами производится пропорционально прямым затратам по договору.

Способ распределения общепроизводственных расходов между объектами калькулирования – общая сумма прямых затрат.

Вариант списания коммерческих расходов – признание расходов на продажу полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Оценка незавершенного производства - по фактической себестоимости.

Порядок учета затрат и финансирования ремонта производственных основных фондов – с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

Расходы по содержанию центральных сладов, а также складов, хранение на которых не является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списываются по мере возникновения на счет 26 «Затраты по общехозяйственным подразделениям», с последующим закрытием счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Себестоимость продаж».

• Перечень расходов, подлежащих учету в составе расходов будущих периодов:

- расходы, связанные с подготовительными к производству работами в связи с их характером, а также с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение при наличии лицензионного договора, предметом которого является приобретение прав пользования на программное обеспечение и предусматривающим срок использования прав и условие оплаты в виде фиксированного платежа.

3.7. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 15 154 тыс. руб.
По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 274 444 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г.- 142 564 тыс. руб., на 31.12.2021 г.- 98 824 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов организации

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2023	В % к валюте баланса		Изменение	
			На 31.12.2022	На 31.12.2023	Тыс. руб.	%
1. Чистые активы	142 564	274 444	9,61	7,77	131 880	-
2. Уставный капитал	15 154	15 154	1,02	0,43	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	127 410	259 290	-	-	131 880	-

Величина чистых активов организации за отчетный 2023год по сравнению с предыдущим увеличилась на 92,5 %, что составляет 131 880 тыс. руб. Превышение чистых активов над уставным капиталом положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

На дату утверждения финансовой отчетности к годовому собранию акционеров Общество разрабатывает перечень мер по увеличению стоимости чистых активов. Основное направление – увеличение выручки, снижение непроизводительных расходов.

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

У Общества на отчетную дату отсутствуют кредитные и заемные обязательства.

В 2022 году по строке 1510 была отражена краткосрочная задолженность по полученным займам на сумму 65 402 тыс. руб., 2021 году- 344 894 тыс. руб.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

активы», утвержденному Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н. раскрывает в табличной части пояснений под п. 7 с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные следующую информацию.

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам;
— по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда;

В бухгалтерском учете в течении отчетного периода учитывалось оценочное обязательство на оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по оплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику, как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднего заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет обязательство перед работниками по оплате неиспользованных дней очередных отпусков в количестве 2 029,75. Величина оценочных обязательств на оплату отпусков работников увеличилась на 1 418 тыс. руб. и составляет на 31.12.2023 г. 10 364 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет обязательства перед Заказчиками по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда долгосрочные (свыше 1 года) и краткосрочные (до 1 года).

Величина оценочного долгосрочного обязательства рассчитана как произведение стоимости реализованных строительных работ без НДС на усредненный коэффициент отчислений. В расчет принимаются данные обо всех фактических затратах организации на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание за последние 3 года и, соответственно, о выручке без учета НДС по соответствующим типам продукции (работ) за аналогичный период по всем договорам, предусматривающим гарантийные обязательства.. Полученное оценочное обязательство (сроком более года) отражается в балансе по приведенной стоимости с применением коэффициента дисконтирования. Величина оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 3 470 тыс. рублей, отражена в пассиве баланса в разделе долгосрочные обязательства по строке 1430.

Величина оценочного краткосрочного обязательства определена на основании расчета. Величина оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 2 602 тыс. рублей, отражена в пассиве баланса в разделе краткосрочные обязательства по строке 1541.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 года у Общества есть условные активы и условные обязательства.

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены в сумме 1 264 281 тыс. рублей. Получены банковские гарантии от поставщиков и подрядных организаций в качестве обеспечительного платежа по договорам подряда на сумму выданных авансов. Банк- Гарант принимает на себя обязательство уплатить бенефициару заявленные авансовые суммы в следующих случаях: при расторжении договора (отказ бенефициара от исполнения договорных обязательств по договору в связи с неисполнением принципалом в установленные сроки обязательств), если принципал нарушил конечный и промежуточные сроки выполнения работ не по вине бенефициара, если принципал нарушил сроки устранения обнаруженных недостатков в выполненной работе, если принципал выполнил некачественно работы.

Банковская гарантия распространяется на сроки выполнения обязательств по договору.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для Общества в 2023 году- это выручка от деятельности генерального подрядчика, деятельность, связанная с инженерно- техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора, торговля строительными материалами.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Структура доходов от реализации за 2022 и 2023 г.

№ п/п	Наименование продукции, работ, услуг	2022 год		2023 год	
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
1	Генеральный подряд	3 846 712	91%	3 965 064	94%
2	Вознаграждение за выполнение функций технического заказчика	240 890	6%	176 369	4%
3	Реализация товаров	117 411	3%	63 059	1%
4	Строительный подряд	5 859	0%		
5	Аренда	3 498	0%	4 545	0%
6	Агентское вознаграждение	438	0%	676	0%
7	Прочее			27 677	1%
	Всего:	4 214 807	100%	4 237 390	100%

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности к другому юридическому или физическому лицу. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора, заключенного между сторонами.

Выручка, полученная от оказания услуг по сдаче имущества в аренду, учитывается на счете 90 "Продажи".

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия, имеется в случае, когда предприятие получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи излишков строительных материалов, приобретенных для исполнения договора, в выручку по договору не включается и учитывается на счете 91 в составе прочих доходов.

За отчетный период по результатам хозяйственной деятельности за 2023 год получены:

Чистая прибыль – 132 101 тыс. рублей,

Совокупный финансовый результат периода- 131 880 тыс. рублей

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода- 221 тыс. рублей

Сравнительные показатели доходов по статьям за два года приведены в таблице:

Наименование показателя	Сумма, 2022 г.	Сумма, 2023 г.
Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг, всего	**4 214 807**	**4 237 390**
В том числе:		
Агентское вознаграждение	438	676
Вознаграждение за выполнение функции технического заказчика	240 890	176 369
Генеральный подряд	3 846 712	3 965 064
Строительный подряд	5 859	
Строительный контроль	0	
Проектные работы	0	
Реализация товаров	117 411	63 059
Аренда	3 498	4 545

Прочее	0	27 677
Проценты к получению	**4 346**	**9 123**
Прочие доходы всего	**247 798**	**118 937**
В том числе:		
Выручка от реализации прочего имущества	9 253	144
Поступления от погашения резерва по сомнительным долгам	1 158	55 122
Доходы от реализации основных средств	144 951	92
Поступления в счет погашения признанной задолженности в связи с предъявленными претензиями	15 777	48 895
Возмещение причиненных организации убытков по решению суда, вступившего в законную силу	31 102	2 252
Доход от уступки права требования	5 376	210
Курсовая разница	17 028	6 364
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	1 306	468
Поступления от восстановления оценочных обязательств по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда	21 055	1 884
Доходы от возврата в производство ТМЦ	244	-
Прочие доходы (целевое финансирование)	43	48
Иные поступления по мере образования	0	84
Корректировка оценочного обязательства по оплате отпусков	505	3 373

Сравнительные показатели расходов по статьям за два года приведены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, 2022 г.	Сумма, 2023 г.
Себестоимость продаж всего	**4 035 919**	**4 059 157**
Агентское вознаграждение	10	
Аренда	6 331	9 490
Вознаграждение за выполнение функции технического заказчика	74 258	32 080
Генеральный подряд	3 836 452	3 953 239
Строительный подряд	1 616	-
Реализация товаров	117 252	62 296
Прочее	0	2 052
Управленческие расходы	**47 534**	**53 406**
Коммерческие расходы	**0**	**702**
Проценты к уплате, в т.ч проценты по договорам аренды	**4 013** 717,6	**738** 635
Прочие расходы всего	**330 775**	**80 192**
Расходы от реализации основных средств	138 496	

Стоимость прочего имущества	5 690	346
Услуги кредитных организаций	1 516	949
Расходы от уступки права требования	5 123	419
Расходы на осуществление выплат в пользу работников (с учетом страховых взносов)	132	957
Расходы по претензиям	0	46 505
Расходы по увеличению оценочного обязательства по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда	50	
Курсовая разница	10 358	7 185
Резерв по сомнительным долгам	124 320	4 862
Резерв под обесценение запасов		4 538
Резерв под обесценение запасов (незавершенного производства)	24 841	
Расходы на оплату административного штрафа	100	550
Расходы по НДС на территории республики Узбекистан	13 271	5 025
Отчисления в оценочный резерв по оплате отпусков		3 011
Ликвидация ОС	90	
Списание дебиторской задолженности	3 702	4 769
Госпошлина	600	23
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	49	4
НДС, не подлежащий возмещению	36	6
Судебные экспертиза	330	
Операции с валютой	255	
Прочие расходы	1 816	1 043

На 31.12.2023 г. отражен по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль периода» в сумме - 221 тыс. руб. – курсовые разницы, образовавшиеся в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами РФ, переведенные в рубли.

За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год получен совокупный финансовый результат – прибыль в размере 131 880 тыс. руб.

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В соответствии с требованиями ПБУ2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Министерства Финансов № 116 н от 24.10.2008 г. раскрывает за 2023 год информацию в таблице: Пояснения № 9 «Признание доходов и расходов по договорам строительного подряда и ПИР за 2022 -2023 гг.».

Способ определения выручки зависит от возможности достоверного определения финансового результата от выполнения работ на отчетную дату.

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату может быть достоверно определен, то выручка определяется способом "по мере готовности".

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату достоверно определен быть не может, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то выручка

по договору признается в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Если на последующую отчетную дату финансовый результат от выполнения работ по договору может быть достоверно определен (неопределенность устранена), то выручка по договору на эту отчетную дату определяется способом "по мере готовности"

При применении способа "по мере готовности" степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Расчетная величина общих затрат по договору определяется в справке, которая утверждается руководителем организации. В случае изменения условий договора производится уточнение расчетной величины общих затрат по договору.

Расчетная выручка отражается в учетных регистрах по дебету счета 46.01 «Не предъявленная к оплате выручка за строительные работы» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Если выручка по договору, сроки начала и окончания которого приходятся на разные отчетные годы, была увеличена на суммы отклонений, претензий либо поощрительных платежей и данные корректировки были учтены при определении выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах и отраженной в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, а в отчетном периоде в отношении поступления данных сумм возникли сомнения, то корректировка ранее признанной выручки не производится.

3.13. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.13.1. Налог на прибыль за 2023 год представлен следующим образом:

Общество производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых обязательств, условных расходов (доходов) по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Способ определения величины текущего налога на прибыль- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует исчисленному налогу на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Степень детализации – по оборотам признанных разниц.

За отчетный 2023 год Общество получило прибыль для целей бухгалтерского учета до налогообложения в размере - 171 255 тыс. руб.

Для целей налогообложения получена прибыль в размере- 63 317 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль составила 20%.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет и отраженный в Отчете о финансовых результатах по налогу на прибыль составил 39 144 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил- 34 251 тыс. рублей.

Факторы, которые повлияли на увеличение налогооблагаемой прибыли:

- не признаны расходы в сумме 5 028 тыс. руб. для целей налогообложения прибыли на основании пунктов 2; 23; 16; 19; 39; 49 статьи 270 НК РФ.
- признание вычитаемых временных разниц в результате применения разных способов расчета амортизации, способов признания расходов будущих периодов, оценочных обязательств, резервов, иных расходов для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль на сумму 23 398 тыс. руб.
- на временные разницы начислен отложенный налоговый актив в размере 4 680 тыс. руб.
- погашение временных налогооблагаемых разниц на сумму 10 582 тыс. руб. За отчетный период 2023 год погашено отложенное налоговое обязательство в размере 2 116,3 тыс. руб.

Факторы, которые повлияли на уменьшение налогооблагаемой прибыли:

- погашение временных вычитаемых разниц на сумму 157 470 тыс. рублей.
- за отчетный период 2023 год погашен отложенный налоговый актив в размере 31 494 тыс. руб.

- не признаны доходы для целей налогообложения прибыли на сумму 125 тыс. рублей.
- признание налогооблагаемых временных разниц в результате применения разных способов оценки незавершенного производства, списания расходов на спецодежду иных расходов для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль на сумму 8 915 тыс. руб.
- на временные разницы начислено отложенное налоговое обязательство в размере 1 783 тыс. рублей

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет и отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой Декларации по налогу на прибыль составил 12 663 тыс. рублей.

Сумма изменения отложенных налоговых активов за 2022 год 46 472 тыс. руб., за 2023 год 16 329тыс. рублей:

Виды разниц	в 2022 году	в 2023 году
Разница учета материалов	4	913
Резерв обесценения незавершенного производства	4 968	
Разница учета основных средств	237	
Разница учета оценочных обязательств	6 330	3 287
Разница учета расходов будущих периодов	2 432	
Резерв по сомнительным долгам	31 289	10 495
Разница в учете арендных обязательств	1 212	1 634
Всего	46 472	16 329

Сумма изменений отложенных налоговых обязательств за 2022 год 5 276 тыс. руб., за 2023 год 1 614 тыс. рублей:

Виды разниц	в 2022 году	в 2023 году
Разница в учете доходов будущих периодов	1 461	
Разница в учете основных средств (амортизации)	1 266	1 614
Разница в учете расходов будущих периодов	2 432	
Разница в учете процентов по обязательствам	109	
Разница в учете материалов	8	
Всего	5 276	1 614

3.14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году получено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет средств фонда социального страхования РФ в сумме 48 тыс. руб., в 2022 году в сумме 43 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату все условия предоставления бюджетных средств выполнены.

3.15. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Размер базовой прибыли на одну акцию составил за 2022 год 2,93 руб., за 2023 г. 8,72 руб.:

Показатель	2022 г.	2023 г.
Базовая прибыль, руб.	44 529 851,31	132 101 053,25
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	15 154 000	15 154 000
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	**2,93**	**8,72**

3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) возмещение из бюджета расходов по социальному страхованию и платежей по оплате труда работников.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства на расчетных счетах	215 747	111 989	127 381 928,19
Средства на валютных счетах	37	18	17 070,61
Средства на специальных счетах в банках	1 888	-	
Денежные средства в пути		300	
Итого денежные средства	217 672	112 307	127 399

На 31 декабря 2023 года у Общества действует кредитная линия с целью непрерывного поступления денежных потоков (оборотных средств) для финансирования контрагентов с банком кредитором ООО «МКБ» на следующих условиях:

- лимит задолженности: 200 000 тыс. рублей

- срок действия лимита, период выборки кредита- 9 месяцев
- срок возврата кредита- 9 месяцев
- процентная ставка за пользование кредитом: ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на 1,7%
- комиссия за выдачу транша: 0,26% от размера каждого транша.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствует задолженность по кредитным обязательствам. Отсутствуют выданные обязательства и поручительства третьих лиц.

3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операций.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

За отчетный год курсовые разницы составили- 6 364 тыс. рублей- положительная курсовая разница, 7 185 тыс. рублей- отрицательная курсовая разница.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте.
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695
Узбекский сумм (UZS) за 10 000 UZS	72,6882	62,6589	84,0695

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Общество, для использования в управленческих целях арендует:

- офисные помещения, находящиеся по адресу: 624091, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, проспект Успенский, 1, офис 802. Предполагаемый срок аренды составляет 5 лет (60 месяцев).
- нежилое помещение, расположенное в Модульном (блочном) здании АБК на территории строительной площадки Делового центра «Екатеринбург-Сити» по адресу: г. Екатеринбург, Квартал улиц Б. Ельцина-Челюскинцев-Октябрьской революции-Боевых дружин. Предполагаемый срок аренды 3 года (36 месяцев).
- нежилые помещения, находящиеся в г. Екатеринбурге, по ул. Володарского, д.7. Предполагаемый срок аренды 15 месяцев.

Общество для производственных нужд арендует:

-Грузовые строительные подъёмники GEDA ERA 1200 ZZP. Предполагаемый срок аренды 23 месяца.

Величина арендных обязательств за вычетом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам по состоянию на 01.01.2023 г. составила 5 530,5 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2023 г.- 8 225,6 тыс. рублей. Величина процентных расходов по аренде за 2023 год, отраженных по строке 2330 Отчета о финансовых результатах, составила 717,6 тыс. рублей. В связи с отсутствием информации по ставке дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, Общество, при перерасчете приведенной стоимости будущих арендных платежей, использовало ставку в размере 10,35% (для объектов, по которым создано право пользования активом (ППА) сроком на 60 месяцев), 10,11% (для ППА сроком на 36 месяцев), 9,58% (для ППА сроком на 23 месяца) определяемую, как ставку, при которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По состоянию на 31.12.2023 год фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались, в связи с отсутствием оснований для пересмотра.

По состоянию на 31.12.2023 год право пользования активом признаков обесценения не имеет.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в отчетности Общества за 2023 год проведены исправления показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 в связи с уточнением аналитических данных:

По состоянию на 31.12.2021:

Показатель	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма корректировки
Прочие обязательства	1450	7 867	5 271	-2 596
В том числе обязательства по аренде	1451	7 867	5 271	-2 596
Итого по разделу IV	1400	50 404	47 808	-2 596
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 475 520	1 475 520	0
Авансы полученные	1525	0	781 188	781 188
Прочая кредиторская задолженность	1526	781 599	411	-781 188
Прочие обязательства	1550	11 317	13 913	2 596
В том числе обязательства по аренде	1552	0	2 596	2 596
Итого по разделу V	1500	1 837 313	1 839 909	2 596

По состоянию на 31.12.2022:

Показатель	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма корректировки
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	1 196 627	1 196 627	0
Покупатели и заказчики	1231	1 376 652	376 652	-1 000 000
Прочие обязательства	1450	5 520	2 809	-2 711
В том числе обязательства по аренде	1451	5 520	2 809	-27 11
Итого по разделу IV	1400	16 746	14 035	-2 711
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 249 223	1 249 223	0
Авансы полученные	1525	0	805 771	805 771
Прочая кредиторская задолженность	1526	813 831	8 060	-805 771
Прочие обязательства	1550	0	2 711	2 711
В том числе обязательства по аренде	1552	0	2711	2 711
Итого по разделу V	1500	1 323 981	1 326 962	2 711

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008, то той причине, что данное раскрытие может привести к урону деловой репутации и к экономическим потерям как Общества, так и связанных с ним сторон. В частности, не раскрываются сведения по каждой связанной стороне в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008. Информация в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, раскрывается по группе связанных сторон.

Общество имеет основное хозяйственное общество и не имеет дочерних, преобладающих (участвующих), зависимых хозяйственных обществ, участников совместной деятельности.

В соответствии со статьей 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ общество располагает информацией о своих бенефициарных владельцах и принимает обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем 2 подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Хозяйственные и финансовые операции с бенефициарными владельцами Общество в отчетном периоде не проводило.

6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным обществом, предприятиями группы, контролируемыми основным обществом, с участниками совместной деятельности, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

В отчетном году 2023 г. Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организации	Вид операции	Доходы	Расходы	Займы				Цессии		Объем операций по агентским договорам за 2023 год с НДС	Состояние расчетов на 31.12.2023г.	
			Объем операций без НДС за 2023 год	Объем операций без НДС за 2023 год	полученные	проценты	выданные	проценты	Объем операций за 2023 год по доходам	Объем операций за 2023 год по расходам		Дебиторская задолженность с НДС	Кредиторская задолженность с НДС
1	Основное общество	Закуп товаров(работ, услуг)	0	69	0	0	0	0	0	0	0	0	7
		Реализация товаров, работ, услуг	2 669	0	0	0	0	0	0	0	0	227	0
	ИТОГО	X	2 669	69	0	0	0	0	0	0	0	227	7
2	Другие связанные стороны	Выполнение строительных работ на объекте, прочие работы и услуги, продажа товаров	3 174 050	0	0	0	0	0	0	0	26 650	390 455	2 414 218
		Закуп товаров(работ, услуг)	0	341 225	0	0	0	0	0	0	0	94 100	2 896
		Прочие операции	0	40 352	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	X	3 174 050	381 577	0	0	0	0	0	0	26 650	484 555	2 417 114

По 2022 году объем операций с связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организации	Вид операции	Доходы	Расходы	Займы				Цессии		Объем операций по агентским договорам за 2022 год с НДС	Состояние расчетов на 31.12.2022г.	
			Объем операций без НДС за 2022 год	Объем операций без НДС за 2022 год	полученные	проценты	выданные	проценты	Объем операций за 2022 год по доходам	Объем операций за 2022 год по расходам		Дебиторская задолженность с НДС	Кредиторская задолженность с НДС
1	Основное общество	Закуп товаров(работ, услуг)	0	2 699	0	0	0	0	0	0	0	0	14
		Реализация товаров, работ, услуг	1 920	0	0	0	0	0	0	0	0	4 578	0
	ИТОГО	X	1 920	2 699	0	0	0	0	0	0	0	4 578	14
2	Другие связанные стороны	Выполнение строительных работ на объекте, прочие работы и услуги, продажа товаров	2 754 051	0	0	0	0	0	0	0	19 467	325 527	559 167
		Закуп товаров(работ, услуг)	0	898 290	0	0	0	0	0	0	0	355 966	99 721
		Прочие операции	0		0	116	0	0	3 048	0	0	0	0
	ИТОГО	X	2 754 051	898 290	0	116	0	0	3 048	0	19 467	681 493	658 888

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2023 год, тыс. руб.:

Поступление денежных средств от связанных сторон ВСЕГО:	Текущие операции		Финансовые операции	
	2022	2023	2022	2023
Основное Общество	30 947	2 239	-	-
Другие связанные стороны	967 941	652 564	-	-
Платежи связанным сторонам ВСЕГО:	**Текущие операции**		**Финансовые операции**	
	2022	**2023**	**2022**	**2023**
Основное Общество	2 631	24	42	61
Другие связанные стороны	1 019 458	187 760	46 734	36 556

6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Общество в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48 н раскрывает информацию о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вознаграждения	Краткосрочные, 2022	Краткосрочные, 2023
1	Оплата труда	7 454,6	11 017,7
	В том числе: разовые премии	449,70	851,7
2	Оплата отпуска	601,6	471,6
3	Расходы на увольнение управленческого персонала	2,0	83,7
4	Оплата больничных листов за счет работодателя	0	8,2
5	Страховые взносы	2 244,2	3 206,2
	ИТОГО	10 302,4	14 787,4
6	Материальная помощь	-	200,0
7	Подарки	12,70	17,6
	ВСЕГО	10 315,00	15 005,00

7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает следующую информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. №56н.

После 31 декабря 2023 года факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Дивиденды акционеру за 2022 и 2023 годах не выплачивались.

9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «ИСЦ УГМК» не планирует прекращения деятельности и исполнения обязательств в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденному Приказом МФ РФ от 02.07.2002г. №66 н раскрывает следующую информацию.

Уполномоченным органом Общества не принято решение о прекращении части деятельности организации (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

11. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В соответствии с требованиями статьи 19 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ Общество обязано организовать и осуществлять внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

В Обществе утверждено приказом №157/1 от 03.10.2016 года Положение о внутреннем контроле. Этим же приказом назначено ответственное лицо за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности Общества – начальник планово-экономического отдела, которая осуществляет:

- контроль за проведением Обществом хозяйственных и финансовых операций в соответствии с требованиями законодательства РФ, Устава Общества и иных локальных актов Общества;
- контроль за своевременностью, правильностью, полнотой и точностью отражения в бухгалтерском и налоговом учете проведенных хозяйственных и финансовых операций Общества;
- контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнением решений органов управления Общества;
- иные обязанности.

Процедуры внутреннего контроля осуществляются планово-экономическим отделом 1 раз в квартал.

Общество заявляет о проведении внутренних процедур по выявлению недобросовестных действий. Факты совершения недобросовестных действий за 2023 год выявлены не были, факторы риска недобросовестных действий отсутствуют.

12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2023 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

— Общество выступает истцом по 2 искам на сумму 24 570,1 тыс. руб.

— Общество выступает ответчиком на сумму 415 385,6 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. у АО «ИСЦ УГМК» имеется наличие условного обязательства в результате незавершенного судебного (арбитражного) разбирательства, в котором в качестве Истца выступает ГКУ СО «Управление автомобильных дорог» (основание: исковое заявление на сумму 415 385,6 тыс. рублей исх. № 09-13438 от 17.11.2023 г. по делу № А60-68267/2023). Между тем на отчетную дату и дату подписания бухгалтерской отчетности у общества имеется уверенность, что решение арбитражного суда с большой вероятностью будет принято в пользу АО «ИСЦ УГМК».

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

На конец 2022 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

— Общество выступало истцом по 6 искам на сумму 56 444,5 тыс. руб.

— Общество выступало ответчиком по 4 искам на сумму 10 782,2 тыс. руб.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Общество проводит политику снижения влияния рисков на хозяйственную деятельность. В целях раскрытия информации, риски группируются по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, др.

13.1. Раскрытие информации по финансовым рискам.

Риск Ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление и контроль над ликвидностью используя процедуры планирования движения денежных средств, обеспечивающие наличие необходимых средств для погашения наиболее срочных обязательств на ежемесячной основе.

Общество применяет неденежные формы расчетов для погашения обязательств (зачет, перевод долга, цессия).

Рыночный риск.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

13.2. Риск изменения процентных ставок

В целях минимизации риска изменения процентных ставок Общество заключает договоры денежного займа с постоянной процентной ставкой.

13.3. Риски, связанные с изменениями валютных курсов.

Основной валютный риск связан с колебаниями курсов рубля к иностранной валюте.

Влияние риска, связанного с изменениями валютных курсов на финансовое состояние Общества не значительно, так как доля расчетов за товары, работы, услуги в рублях по курсу составляет менее 5% в общей сумме расчетов.

Заключаются такие договоры с российскими поставщиками, расчеты по которым осуществляются в условных единицах, в исключительных случаях, оправданных производственной необходимостью и требованиями Заказчиков.

В целях минимизации рисков, связанных с изменениями валютных курсов Общество заключает договоры с контрагентами на следующих условиях:

- предоплата и замораживание курса после поставки товаров, работ, услуг;
- осуществление расчетов по твердому курсу, предусмотренному договором, без использования курса ЦБ РФ.
- перевод контрактов в валюту расчетов- рубль.

13.4. Инфляционные риски

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание товаров, работ, услуг оказывают определенное влияние на финансовое состояние Общества и возможность выполнения обязательств.

Однако влияние этого риска не является фактором прямой зависимости.

В целях снижения влияния инфляционных рисков Общество при заключении договоров на поставку товаров, работ, услуг уделяет особое внимание выбору подрядчиков и поставщиков и ценообразованию.

Выбор подрядчиков и поставщиков осуществляется через систему торгов.

Основные критерии ценообразования:

- применение базисно-индексного метода ценообразования стоимости строительно-монтажных работ;
- осуществление контроля цен за материальными ресурсами, используемыми при производстве строительно-монтажных работ;
- включения в договоры подряда условий, которые ограничивают случаи изменения стоимости работ.

13.5. Раскрытие информации по правовым рискам

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др.

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, не оказывают существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования, что создает противоречивое толкование и неясность. Обществом соблюдается действующее налоговое законодательство, но, тем не менее, не устраняется риск расхождения во мнениях с контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

В целях минимизации рисков, связанных с изменением налогового законодательства Общество осуществляет следующие мероприятия:

- подготовка персонала, ежегодно через систему посещения семинаров, в том числе проводимых ИФНС;
- использование современных информационных систем «Система Главбух», «Консультант Плюс»; «СКБ Контур»;
- ежемесячное получение консультационных услуг «Налоговый клуб» АО « ЦЭЭ Налоги и финансовое право».

13.6. Раскрытие информации по страновым и региональным рискам.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

События, свидетельствующие о возникновении новых хозяйственных условий, связанных с геополитической ситуацией, возникшей после 24 февраля 2022 года, оказывали влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Ситуация, связанная с ограничительными мерами (введение санкций со стороны недружественных стран) может ослабить взаимодействие с бизнес-партнерами по причине осторожности взаимодействий с АО «ИСЦ УГМК», тем самым привести к экономическому ущербу АО «ИСЦ УГМК».

В 2024 году вероятно не будет снижение объемов работ, что не приведет к остановке производственного процесса и непрерывности деятельности Общества, т.к. Общество не ведет основную долю своей деятельности в других странах.

В настоящее время руководство общества производит оперативный анализ возможного воздействия изменяющихся макро и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты Общества.

Россия является страной с развивающейся и меняющейся политической, экономической и финансовой системой. Риск негативных экономических явлений, которые могут оказать влияние на хозяйственную деятельность Общества исключать нельзя.

13.7. Раскрытие информации о репутационном риске.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, и т.п.

Вероятность возникновения такого риска исключать нельзя.

На возникновение такого риска оказывают влияние следующие факторы:

- сложность и уникальность объекта строительства;
- компетенция и опыт инженерно-технического персонала;
- система мотивации персонала;
- подбор субподрядных организаций и поставщиков;
- финансирование строительства.

В целях минимизации рисков, связанных с репутацией, Общество использует следующие методы:

- информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008. В частности, не раскрывается бенефициарный владелец, а операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон;
- осуществление процедур по проверке контрагентов;
- повышение квалификации работников;
- постоянный контроль за выполнением строительных работ подрядными организациями через систему технического надзора;
- включения в договоры подряда применение штрафных санкций за различные нарушения;
- включения в договоры генерального подряда, строительного подряда гарантийных обязательств;
- разработка методики расчета оценочного обязательства по исполнению гарантийных обязательств по договорам строительного подряда в бухгалтерском учете;
- контроль за соблюдением работниками внутренних локальных актов о коммерческой тайне;
- контроль за достоверностью финансовой отчетности и иной информации, представляемой акционерам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам;
- обеспечение своевременности расчетов с контрагентами;
- укрепление партнерских отношений с контрагентами.

Переоценка активов, выраженных в иностранной валюте, не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества может оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство Общества ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

По оценкам руководства Общества, оказываемое влияние факторов экономического и иного характера на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества не будет носить существенного характера, в том числе,

не будет оказывать существенное влияние на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор _____ **В.А. Тунгусов**

Главный бухгалтер _____ **Е.В. Литвин**

М.П.

«15» марта 2024 г.